

**ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ НА
„СОФАРМА” АД**

**ОТЧЕТ
ЗА ДЕЙНОСТТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ
ПРЕЗ 2017 ГОД.**

УВАЖАЕМИ АКЦИОНЕРИ,

НАСТОЯЩИЯТ ОТЧЕТ Е ИЗГОТВЕН И ПРИЕТ ВЪВ ВРЪЗКА С ПРИКЛЮЧВАНЕТО НА РАБОТАТА ПО СЪСТАВЯНЕТО, ПРИЕМАНЕТО И ОДИТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО И КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ГРУПА СОФАРМА ЗА 2017 Г.

ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ Е ИЗБРАН НА ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА „СОФАРМА” АД НА 02.06.2017 Г. НА ОСНОВАНИЕ ЧЛ. 107 ОТ ЗНФО, С ТРИГОДИШЕН МАНДАТ В СЪСТАВ ОТ ТРИМА ЧЛЕНОВЕ:

1. ВАСИЛ НАЙДЕНОВ – ПРЕДСЕДАТЕЛ И
2. ЦВЕТАНКА ЗЛАТЕВА
3. КРИСТИНА АТАНАСОВА – ЧЛЕНОВЕ

В ТОЗИ СИ СЪСТАВ ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ Е ИЗПЪЛНЯВАЛ ФУНКЦИИТЕ СИ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА 2017 ГОДИНА, В СЪОТВЕТСТВИЕ НА ЧЛ. 108 ОТ ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ, ПРИЕТИЯ ОТ ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ СТАТУТ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ И СЪОБРАЗЯВАЙКИ СЕ С ОСТАНАЛИТЕ ИЗИСКВАНИЯ НА НОВИЯ ЗАКОН ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ ОТ М. НОЕМВРИ 2016 ГОДИНА.

НА СВОЕ ЗАСЕДАНИЕ ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ ПРИЕ ПЛАН ЗА РАБОТАТА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД И НАБЕЛЯЗА ОСНОВНИТЕ НАПРАВЛЕНИЯ И ЦЕЛИ В ДЕЙНОСТТА СИ. В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАБЕЛЯЗАНИТЕ В НЕГО ОСНОВНИ НАПРАВЛЕНИЯ В РАБОТАТА, ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ НАСОЧИ ДЕЙНОСТТА СИ ПРЕЗ ИЗТЕКЛАТА ОТЧЕТНА 2017 ГОДИНА КЪМ:

- СЪГЛАСУВАНЕ ОТ СТРАНА НА КОМИТЕТА НА „ПИСМО ЗА ПРИЕМАНЕ НА ОДИТОРСКИ АНГАЖИМЕНТ-ДОГОВОР ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017 ГОДИНА“, С КОЕТО Е ПОЕТ ОДИТЕН АНГАЖИМЕНТ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА „СОФАРМА” АД И КОНСОЛИДИРАНИЯ ОТЧЕТ НА ГРУПА СОФАРМА ЗА 2017 ГОДИНА;

- СЪДЕЙСТВИЕ ЗА ПОВИШАВАНЕ ЕФЕКТИВНОСТТА НА ПРОЦЕСИТЕ ПО ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ НА ДЕЙНОСТТА В СЪОТВЕТСТВИЕ С ПЕРИОДИЧНИТЕ КОНСТАТАЦИИ НА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ;
- УЧАСТИЕ В НАБЛЮДЕНИЕТО НА ПРИЛАГАНИТЕ ПОЛИТИКИ НА РЪКОВОДСТВОТО НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СЪДЕЙСТВИЕ ЗА ПОВИШАВАНЕ НА ТЯХНАТА ЕФЕКТИВНОСТ;
- ЗАПОЗНАВАНЕ С ПРИЛАГАНИТЕ ПОДХОДИ ЗА МОНИТОРИНГ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕТЕ В „СОФАРМА” АД;
- ИЗВЪРШВАНЕ НА НАБЛЮДЕНИЕ НА ДЕЙНОСТТА НА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ, КАТО ВЗЕМА В ПРЕДВИД КОНСТАТАЦИИТЕ И ЗАКЛЮЧЕНИЯТА НА КОМИСИЯТА ЗА ПУБЛИЧЕН НАДЗОР НАД РЕГИСТРИРАНИТЕ ОДИТОРИ ПО ПРИЛАГАНЕТО НА ЧЛ. 26, ПАР. 6 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 537/2014 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА ОТ 16 АПРИЛ 2014 ГОДИНА ОТНОСНО СПЕЦИФИЧНИ ИЗИСКВАНИЯ ПО ОТНОШЕНИЕ НА ЗАДЪЛЖИТЕЛНИЯ ОДИТ НА ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ОБЩЕСТВЕН ИНТЕРЕС И ЗА ОТМЯНА НА РЕШЕНИЕ 2005/909/ЕО НА КОМИСИЯТА (РЕГЛАМЕНТ /ЕС/ № 537/2014);
- ИЗВЪРШВАНЕ НА НАБЛЮДЕНИЕ НА ПРОЦЕСА НА КОМУНИКАЦИЯ И ОБМЕН НА ИНФОРМАЦИЯ МЕЖДУ НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И ФИНАНСОВИТЕ НАПРАВЛЕНИЯ И РЪКОВОДСТВОТО НА ДРУЖЕСТВОТО, И СЪДЕЙСТВИЕ ЗА ПОВИШАВАНЕ НА ЕФЕКТИВНОСТТА МУ;
- ПРОВЕРКА И НАБЛЮДЕНИЕ НА НЕЗАВИСИМОСТТА НА РЕГИСТРИРАНИТЕ ОДИТОРИ НА ДРУЖЕСТВОТО В СЪОТВЕТСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА ГЛАВИ ШЕСТА И СЕДМА ОТ НОВИЯ ЗАКОН ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ /ОБН. ДВ БР. 95 ОТ 29.11.2016 ГОД./, КАКТО И ЧЛ. 6 ОТ РЕГЛАМЕНТ /ЕС/ № 537/2014 , ВКЛЮЧИТЕЛНО ЦЕЛЕСЪОБРАЗНОСТТА НА ПРЕДОСТАВЯНЕТО НА УСЛУГИ ИЗВЪН ОДИТА /АКО ИМА ТАКИВА / НА ОДИТИРАНОТО ДРУЖЕСТВО ПО ЧЛ. 5 ОТ СЪЩИЯ РЕГЛАМЕНТ;
- ДА ИЗГОТВИ ПРЕПОРЪКА ЗА ИЗБОР НА РЕГИСТРИРАН ОДИТОР НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2018 Г. ОТ ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ И НАЗНАЧАВАНЕТО МУ СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ И ЧЛ. 16 ОТ РЕГЛАМЕНТ /ЕС/ № 537/2014, КАТО ПРИ НЕОБХОДИМОСТ РЕАЛИЗИРА ПРОЦЕДУРА ПО ПОДБОР.

Постоянна цел на Одитния комитет е да проверява и наблюдава независимостта и обективността на външния независим одитор при осъществяване на неговата отговорна дейност и отразяване на заключенията на одитния екип за достоверността на финансово-счетоводната отчетност и ефективността на системата за вътрешен контрол, както в компанията, така и в група Софарма. Основна цел на Одитния комитет е обезпечаване на ефективност и качествено реализиране на ролята му в избора на одитор, на който да бъде възложен финансовият одит на дружеството през следващия отчетен период.

В изпълнение на Плана за работата на Одитния комитет, бяха проведени следните мероприятия:

На основание чл. 12, т. 11 от Статута на Одитния комитет, бе ангажирано становището на Комитета по отношение договора за възлагане на одитен ангажимент за извършване на независим финансов одит на финансовия отчет на „СОФАРМА” АД за 2017 година, предшестващо сключването му. В изпълнение на задължението си, Одитният комитет

ПРЕДОСТАВИ НА ВНИМАНИЕТО НА РЪКОВОДСТВОТО ДЕТАЙЛНА ПОЗИЦИЯ ПО ДОГОВОРА КАТО ОТДАДЕ ПРЕИМУЩЕСТВЕНО ВНИМАНИЕ НА КЛАУЗИТЕ, ОБЕЗПЕЧАВАЩИ НЕЗАВИСИМОСТТА НА ОДИТОРА, КАКТО И НА ТЕЗИ, КАСАЕЩИ ОСИГУРЯВАНЕТО НА НЕОБХОДИМИЯ ЗА ОДИТОРА ДОСТЪП ДО ФИНАНСОВО СЧЕТОВОДНАТА-ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЦЕЛИТЕ НА ПЪЛНО И НАДЛЕЖНО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОДИТНИЯ АНГАЖИМЕНТ. ОСОБЕНО ВНИМАНИЕ БЕ ОБЪРНАТО НА ПРОГРАМАТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОДИТА С КОНКРЕТНИ СРОКОВЕ, ОСИГУРЯВАЩИ НАВРЕМЕННИЯ ОБМЕН НА ИНФОРМАЦИЯ МЕЖДУ ДРУЖЕСТВОТО И ОДИТОРА И ЦЯЛОСТНОТО И ТОЧНО РЕАЛИЗИРАНЕ НА ПРОЦЕДУРИТЕ ПО ОДИТОРСКИТЕ ПРОВЕРКИ. ПОЛОЖИТЕЛНИЯТ РЕЗУЛТАТ Е, ЧЕ ВСИЧКИ БЕЛЕЖКИ И ПРЕДЛОЖЕНИЯ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ СЕ ОКАЗАХА СЪЩЕСТВЕНИ И БЯХА ВЪЗПРИЕТИ ОТ РЪКОВОДСТВОТО НА ДРУЖЕСТВОТО И НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР.

В СЪОТВЕТСТВИЕ С НОРМАТИВНИТЕ ИЗИСКВАНИЯ, ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ БЕ ТЕКУЩО ИНФОРМИРАН ОТ НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ЗА ХОДА НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА НЕЗАВИСИМИЯ ЗАДЪЛЖИТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОДИТ, В Т.Ч. ЗА СПАЗВАНЕ НА ПЪРВОНАЧАЛНО ЗАЛОЖЕНИТЕ В ПРОГРАМАТА ЗА ОДИТ СРОКОВЕ. КОНСТАТИРАН БЕШЕ ЗАДЪЛБОЧЕН ТЕМАТИЧЕН ОБХВАТ НА ПРОЦЕСИТЕ ПО ИЗСЛЕДВАНЕ НА СЪЩЕСТВЕНИ РИСКОВЕ, ИДЕНТИФИЦИРАНИ ПРИ ПРОВЕЖДАНЕ НА ОДИТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА „СОФАРМА“ АД И КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ГРУПА СОФАРМА. НА ВСЕКИ ОТ ЕТАПИТЕ НА ОДИТА, РЕГИСТРИРАНИЯТ ОДИТОР КОМУНИКИРА С КОМИТЕТА НАПРАВЕНИТЕ КОНСТАТАЦИИ.

ОСЪЩЕСТВЕНИ БЯХА КОНСУЛТАТИВНИ СРЕЩИ С ПРЕДСТАВИТЕЛИ НА РЪКОВОДСТВОТО ПО ВЪПРОСИ, ИМАЩИ ОТНОШЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДНАТА ДЕЙНОСТ, ОТЧЕТНОСТТА И ВЪТРЕШНИЯ КОНТРОЛ. КОНСТАТАЦИИТЕ СА, ЧЕ РЪКОВОДСТВОТО ПРИЛАГА ПОДХОДЯЩА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА, ПРЯКО КОНТРОЛИРА ПРОЦЕСИТЕ НА ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДНОТО ОТЧИТАНЕ И Е В ПОСТОЯНЕН ПРОЦЕС НА ДОРАЗРАБОТВАНЕ И УСЪВЪРШЕНСТВАНЕ НА ВЪЗПРИЕТАТА ВЪТРЕШНА КОНТРОЛНА СИСТЕМА.

ЧЛЕНОВЕТЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРОВЕДОХА СПЕЦИАЛНО КОНСУЛТАТИВНИ СРЕЩИ С ГЛАВНИЯ СЧЕТОВОДИТЕЛ НА „СОФАРМА“ АД И С РЪКОВОДИТЕЛ ОТДЕЛ „РИПОРТИНГ“. НА ТЕЗИ СРЕЩИ БЯХА ОБСЪДЕНИ ВЪПРОСИТЕ ЗА КАЧЕСТВЕНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ НА СЧЕТОВОДНАТА ОТЧЕТНОСТ, НЕЙНАТА ПЪЛНОТА, РАЗБИРАЕМОСТ И ДОСТОВЕРНОСТ, КОМУНИКАЦИЯТА С ОДИТОРИТЕ. ОТ ПОЛУЧЕНАТА ИНФОРМАЦИЯ ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ КОНСТАТИРА, ЧЕ В ДРУЖЕСТВОТО Е СЪЗДАДЕНА СТРОЙНА ОРГАНИЗАЦИЯ ЗА ОТЧИТАНЕ НА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА, ПРИ ПРИЛАГАНЕ НА АДЕКВАТНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА, ОТГОВАРЯЩА НА МЕЖДУНАРОДНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ. КОНСТАТИРАНА БЕШЕ ПЪЛНОЦЕННА РАБОТА НА ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДНИЯ ЕКИП С НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР, ПРИ СПАЗВАНЕ НА СРОКОВЕТЕ, ЗАЛОЖЕНИ В ПРОГРАМАТА ЗА ОДИТ. ЗА ПОВИШАВАНЕ КАЧЕСТВОТО НА РАБОТАТА ПО ОТЧИТАНЕ НА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА НА ГРУПАТА Е СЪЗДАДЕН ОТДЕЛ ЗА РАБОТА С ДЪЩЕРНИТЕ ДРУЖЕСТВА. ОДИТОРЪТ ДОКЛАДВА ДО ОДИТНИЯ КОМИТЕТ, ЧЕ В ХОДА НА ОДИТА Е ПОЛУЧИЛ ВСИЧКИ ИЗИСКАНИ ДОКУМЕНТИ И ОБЯСНЕНИЯ, КАКТО ОТ ОДИТИРАНОТО ДРУЖЕСТВО, ТАКА И ДЪЩЕРНИТЕ ДРУЖЕСТВА, ПОДЛЕЖАЩИ НА КОНСОЛИДАЦИЯ ОТ ГРУПАТА.

ПРОВЕДЕНИ БЯХА РАЗГОВОРИ С РЪКОВОДСТВОТО ОТНОСНО ПЛАНОВЕТЕ ЗА УСЪВЪРШЕНСТВАНЕ НА СИСТЕМИТЕ ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И ПОВИШАВАНЕ КАЧЕСТВОТО И ЕФЕКТИВНОСТТА НА ТЯХНАТА РАБОТА. ОТ ПРЕДОСТАВЕНАТА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВЪТРЕШНИЯ КОНТРОЛ ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД, ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ КОНСТАТИРА ЯСНО ПОСТАВЕНИ ЦЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА, ЗАДОВОЛИТЕЛНИ КОНТРОЛНИ ПРОВЕРКИ И СПАЗВАНЕТО НА КОМПЛЕКС ОТ ПОВЕДЕНЧЕСКИ И ТЕХНИЧЕСКИ ПРИНЦИПИ,

ПРАВИЛА, ПРОЦЕДУРИ И КОНТРОЛНИ ДЕЙСТВИЯ, КОИТО СА СПЕЦИАЛНО РАЗРАБОТЕНИ И ПРИСПОСОБЕНИ КЪМ СПЕЦИФИКАТА НА ДРУЖЕСТВОТО. ВСИЧКИ ТЕЗИ ВЪПРОСИ СА КОМУНИКИРАНИ С РЪКОВОДСТВОТО. ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ ПОЛУЧИ УВЕРЕНИЕ ОТ РЪКОВОДСТВОТО, ЧЕ ПРОДЪЛЖАВА ДА СЕ РАБОТИ В НАПРАВЛЕНИЕ ПО-ДОБРО КАДРОВТО ОБЕЗПЕЧАВАНЕ НА ЗВЕНТО И ПОВИШАВАНЕ ЕФЕКТИВНОСТТА НА НЕГОВАТА ДЕЙНОСТ.

СЪЩЕВРЕМЕННО ВПЕЧАТЛЕНИЯТА ЗА ПЕРИОДА СА, ЧЕ СЕ ЗАТВЪРДИХА ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ И МЕТОДИ, ПРИЛАГАНИ ОТ РЪКОВОДСТВОТО ЗА ПРЕДОТВРЯВАНЕ И РАЗКРИВАНЕ НА ГРЕШКИ, ЗЛОУПОТРЕБИ И НЕВЕРНИ ИЗЛОЖЕНИЯ. ВСИЧКИ ДЕЙСТВИЯ В ТАЗИ НАСОКА СА С ЦЕЛ ПОСТИГАНЕ НА ДОСТОВЕРНОСТ НА ИНФОРМАЦИЯТА, ОБЕКТИВНОСТ И КОРЕКТНОСТ НА ОТЧЕТНОСТТА.

ЧЛЕНОВЕТЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ПРОВЕДОХА СРЕЩИ С ВОДЕЩИ СЛУЖИТЕЛИ, ОТГОВАРЯЩИ ЗА ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДНАТА ДЕЙНОСТ, ОТЧЕТНОСТТА И КОНТРОЛА В ДРУЖЕСТВОТО. ПРИ ТОЗИ МОНИТОРИНГ НЕ СА КОНСТАТИРАНИ ПРОПУСКИ, ЛИПСА НА ДОСТОВЕРНОСТ НА ФИНАНСОВАТА ИНФОРМАЦИЯ ИЛИ НЕСПАЗВАНЕ НА ПОЛИТИКАТА НА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ НА СТОПАНСКИТЕ ОПЕРАЦИИ. НЕ Е УСТАНОВЕНО ОТПРАВЯНЕ НА КОНСТАТАЦИИ В ПРОЦЕСА НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОДИТОРСКАТА ПРОГРАМА ЗА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ, КОИТО ДА НЕ СА ВЗЕТИ В ПРЕДВИД ОТ ОТГОВОРНИТЕ СПЕЦИАЛИСТИ, РЕСП. ДА НЕ СА НАМЕРИЛИ ОТРАЖЕНИЕ В ОТЧЕТИТЕ. ИЗЛОЖЕНОТО ДОПЪЛНИТЕЛНО ДОПРИНАСЯ ЗА ДОСТОВЕРНОСТТА НА ФИНАНСОВОТО ОТЧИТАНЕ.

СЛЕДВА ДА СЕ ПОСОЧИ, ЧЕ СИСТЕМАТА ЗА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ НА СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ, ДОКОЛКОТО СМЕ ЗАПОЗНАТИ, ПРЕДСТАВЯ ДОСТОВЕРНО ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО И ГРУПА СОФАРМА. ИНФОРМАЦИЯТА, ПОСОЧЕНА В ГОДИШНИТЕ ДОКЛАДИ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВО „СОФАРМА“ АД И ГРУПА СОФАРМА, СЪОТВЕТСТВА ВЪВ ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ АСПЕКТИ НА ИНФОРМАЦИЯТА, ПРЕДСТАВЕНА И ОПОВЕСТЕНА ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО И КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ГРУПАТА КЪМ 31.12.2017 Г., ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ.

ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД ОБЕКТ НА ОСОБЕНО ВНИМАНИЕ ОТ СТРАНА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР, ПРИ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОДИТА НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ НА „СОФАРМА“ АД И ГРУПА СОФАРМА, СА ВЪПРОСИТЕ, ПОСОЧЕНИ В РАЗДЕЛ „ОБХВАТ НА ОДИТА“ ОТ ПИСМОТО ЗА ПОЕМАНЕ НА ОДИТОРСКИ АНГАЖИМЕНТ ОТ 25.07.2017 ГОД. ПРЕДСТАВЕНАТА ОДИТОРСКА ПРОГРАМА И ВРЕМЕВИЯТ ПЛАН ЗА ПРОВЕЖДАНЕ НА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ, ПО НАШЕ НАБЛЮДЕНИЕ И КОМУНИКАЦИЯ, СА ИЗПЪЛНЕНИ КОРЕКТНО. В ТАЗИ ВРЪЗКА НЕЗАВИСИМИЯТ ОДИТОР Е КОНСТАТИРАЛ В ДОКЛАДИТЕ СИ ДО ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ВЪВ ВРЪЗКА С ОДИТА НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ОДИТА НА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ОТСЪСТВИЕ НА ИДЕНТИФИЦИРАНИ СЪЩЕСТВЕНИ ПРОПУСКИ В СЧЕТОВОДНАТА СИСТЕМА И СИСТЕМАТА ЗА ВЪТРЕШЕН ФИНАНСОВ КОНТРОЛ, КОЕТО НИ ДАВА ОСНОВАНИЕ ДА ПРИЕМЕМ, ЧЕ ТЕЗИ СИСТЕМИ ФУНКЦИОНИРАТ ПЪЛНОЦЕННО. ТОВА Е ПОТВЪРДЕНО И В ИЗРАЗЕНОТО „МНЕНИЕ“ ОТ ОДИТОРА В ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ПО ИНДИВИДУАЛНИЯ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО: „ПО НАШЕ МНЕНИЕ, ПРИЛОЖЕНИЯТ ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДАВА ВЯРНА И ЧЕСТНА ПРЕДСТАВА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 31.12.2017 ГОДИНА И ЗА НЕГОВИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА И ПАРИЧНИТЕ МУ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА ТАЗИ ДАТА, В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ /МСФО/, ПРИЕТИ ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ /ЕС/“; РЕСП. В ОДИТОРСКИЯ

ДОКЛАД ВЪРХУ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, СПОРЕД КОЕТО: „ПО НАШЕ МНЕНИЕ, ПРИЛОЖЕНИЯТ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДАВА ВЯРНА И ЧЕСТНА ПРЕДСТАВА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ГРУПАТА КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017 Г. И ЗА НЕЙНИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА И ПАРИЧНИТЕ Й ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА ТАЗИ ДАТА В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВО ОТЧИТАНЕ /МСФО/, ПРИЕТИ ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ /ЕС/”.

В РАЗГОВОРИ С РЪКОВОДСТВОТО БЯХА ОБСЪДЕНИ И ПОДХОДИТЕ ЗА МОНИТОРИНГ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕТЕ. РЪКОВОДСТВОТО Е ИДЕНТИФИЦИРАЛО ЕВЕНТУАЛНИТЕ РИСКОВЕ, НА КОИТО Е ИЗЛОЖЕНО ДРУЖЕСТВОТО ВЪВ ВРЪЗКА С ДЕЙНОСТТА МУ. СЪВЕТЪТ НА ДИРЕКТОРИТЕ Е ПРИЕЛ ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ ЗА ОБЩОТО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК, НА БАЗАТА НА КОИТО СА РАЗРАБОТЕНИ КОНКРЕТНИ ПРОЦЕДУРИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ОТДЕЛНИТЕ СПЕЦИФИЧНИ РИСКОВЕ КАТО ВАЛУТЕН, ЦЕНОВИ, ЛИХВЕН, КРЕДИТЕН, ЛИКВИДЕН И РИСК ПРИ ИЗПОЛЗВАНЕТО НА НЕДЕРИВАТИВНИ ИНСТРУМЕНТИ. РАЗРАБОТЕНИ СА И СЕ ПРИЛАГАТ ПРАВИЛА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА. ВОДИ СЕ АДЕКВАТНА ПОЛИТИКА ПО ОТНОШЕНИЕ ПРЕЦИЗИРАНЕ НА РИСКОВЕТЕ И ПРЕВАНТИВНОСТ НА ДЕЙСТВИЯТА, КОЯТО Е НАМЕРИЛА ОТРАЖЕНИЕ И В ДОКЛАДИТЕ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА НА „СОФАРМА“ АД И ГРУПА СОФАРМА ЗА 2017 ГОД., КАКТО И В ДЕКЛАРАЦИИТЕ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ ПО ЧЛ. 40 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНОТО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА.

КОНСТАТИРАНО Е СЪЩО, ЧЕ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И НОРМАТИВНИТЕ АКТОВЕ ПО ПРИЛАГАНЕТО МУ СА ИЗГОТВЯНИ И ПРЕДСТАВЯНИ НА КОМИСИЯТА ЗА ФИНАНСОВ НАДЗОР, РЕГУЛИРАНИЯ ПАЗАР И ОБЩЕСТВЕННОСТТА НЕОБХОДИМИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ В ЗАКОНОУСТАНОВЕНИТЕ СРОКОВЕ, С КОЕТО Е ГАРАНТИРАНА ПУБЛИЧНОСТТА В РАБОТАТА НА ДРУЖЕСТВОТО.

ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ НЕ Е ПОЛУЧАВАЛ СИГНАЛИ ЗА НЕРЕДНОСТИ В ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО, НАКЪРНЯВАЩИ ИНТЕРЕСИТЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ. НЕ СА ПОЛУЧАВАНИ И СИГНАЛИ ЗА ПРОПУСКИ И НЕРЕДНОСТИ ПРИ ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА НА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТОР.

ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ СЪДЕЙСТВА ЗА ГАРАНТИРАНЕ НА ДОБРИТЕ УСЛОВИЯ, СЪЗДАДЕНИ ОТ МЕНИДЖМЪНТА НА ДРУЖЕСТВОТО И ОТГОВОРНИТЕ СЛУЖИТЕЛИ, ЗА ПОСТИГАНЕ НА СРЕДА, КОЯТО ГАРАНТИРА ПРОЗРАЧНОСТ И ПЪЛНА НЕЗАВИСИМОСТ В ПРОЦЕСА НА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА НА ОДИТОРА. УСТАНОВЕНО Е СПАЗВАНЕ НА СРОКОВЕТЕ ЗА ПРЕДОСТАВЯНЕ НА НЕОБХОДИМАТА НА ОДИТОРА ИНФОРМАЦИЯ ОТ СТРАНА НА ОТГОВОРНИТЕ СЛУЖИТЕЛИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО. ВЗЕТИ СА ПРЕДВИД ОСНОВНИТЕ КОНСТАТАЦИИ ОТ МЕЖДИННИЯ И ФИНАЛНИЯ ОДИТИ ПРИ ПОДГОТОВКАТА НА ИНДИВИДУАЛНИЯ И КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ОТЧЕТНАТА 2017 ГОДИНА. ДОПЪЛНИТЕЛНО, НЕЗАВИСИМИЯТ ОДИТОР Е ИЗГОТВИЛ И ИЗПРАТИЛ НА ОДИТОРИТЕ НА ДЪЩЕРНИТЕ ДРУЖЕСТВА ИНСТРУКЦИИ, С ЦЕЛ ДА СЪБЕРЕ ДОСТАТЪЧНО ДОКАЗАТЕЛСТВА ВЪВ ВРЪЗКА СЪС ИЗРАЗЯВАНЕТО НА ОДИТОРСКО МНЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.

ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ КОНСТАТИРА В ХОДА НА КОМУНИКАЦИЯ С НЕЗАВИСИМИЯ РЕГИСТРИРАН ОДИТОР, ЧЕ ЦЯЛОСТНАТА РАБОТА ПО ОДИТА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД Е ИЗПЪЛНЕНА ОТГОВОРНО И В СЪОТВЕТСТВИЕ С НОРМАТИВНИТЕ ИЗИСКВАНИЯ. ЗАТВЪРДЕНА Е ДОБРАТА ПРАКТИКА НА ПРЕЦИЗНО ПЛАНИРАНЕ НА ОДИТА И РЕАЛИЗАЦИЯТА МУ В ТРИ ФАЗИ, С КОЕТО СЕ ПОСТИГА ПЕРИОДИЧНО

ПРЕГЛЕЖДАНЕ НА МЕЖДИННИТЕ ОТЧЕТИ, КОНТРОЛ ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ И ПРЕВАНТИВНОСТ ЗА НЕДОПУСКАНЕ НА ГРЕШКИ.

През целия период на времетраене на одита регистрираният Одитор е поддържал комуникация с Одитния комитет по възловите въпроси, свързани с изпълнението на одита на отделните фази, напредъка на одита и други текущи въпроси; текущо са комуникирани и съществените аспекти и рискове, на които е изложено Дружеството. На проведена среща на Одитния комитет с регистрирания Одитор през м. декември 2017 година детайлно бяха обсъдени идентифицираните от Одитора значителни рискове от неправилно отчитане, както и въпросите за комуникация с лицата натоварени с общо управление.

В съответствие с изискванията на ЗНФО /чл. 60/, приложимите одиторски стандарти и разпоредбите на чл. 11 от Регламент/ЕС/ №537/2014, независимият Одитор предостави на Одитния комитет Доклад до Одитния комитет на „Софарма“ АД от 27.03.2018 година, касаещ извършения одит на индивидуалния финансов отчет на Дружеството за 2017 г., и Доклад до Одитния комитет на „Софарма“ АД от 27.04.2018 година относно одита на консолидирания финансов отчет на група Софарма за 2017 г.

Регистрираният Одитор не е информирал и не е инициирал съгласуване с Одитния комитет за предоставяне на допълнителни услуги извън одита на одитираното Дружество. Одитният комитет констатира, че регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги, извън рамките на сключения договор за одит за отчетния период, с оглед на което са изцяло спазени изискванията за независимост на Одитора по чл. 64 от ЗНФО и чл. 5 от Регламент/ЕС/№537/2014. Предвид последното, през отчетния период Одитният комитет не е предоставял одобрения по чл. 64, ал. 3 от ЗНФО.

Одиторът е потвърдил извършването на преценка по чл. 66, ал. 2 и 3 от ЗНФО и чл. 4 от Регламент/ЕС/ № 537/2014, в резултат от която е констатирано, че получените възнаграждения не преминават указаните в тези разпоредби прагове. С оглед на последното, през отчетния период Одиторът не е установил наличие на заплахи за своята независимост, не е водил комуникация по чл. 66 от ЗНФО с Одитния комитет, респ. последният не е предоставял съответни одобрения по ал. 3 на същата разпоредба. Съгласно законовите задължения на Одитния Комитет се извърши преглед на независимостта на регистрирания Одитор в съответствие с нормативните изисквания и Етичния кодекс на професионалните счетоводители.

Независимият Одитор предостави Декларация за независимост от одитираното предприятие, както и Декларации на членовете на одитния екип, съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит. При одита на индивидуалния отчет не са използвани други одитори и външни експерти. При одита на консолидирания отчет не са използвани външни експерти; използвана е работата на одиторите, извършващи одита на дъщерните дружества на предприятието. С оглед последното, одиторът докладва пред Одитния комитет, че е изискал и получил от одиторите на дъщерните дружества потвърждение за тяхната независимост спрямо дружествата от групата. Одиторът е

ПОТВЪРДИЛ СВОЯТА НЕЗАВИСИМОСТ СЪОБРАЗНО ПРИЛОЖИМИТЕ НОРМАТИВНИ ИЗИСКВАНИЯ, В Т.Ч. ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПРОЦЕДУРИТЕ ПО ЧЛ. 53 И 67 ОТ ЗНФО ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСОВИЯ ОДИТ И ОЦЕНКА НА ЗАПЛАХИТЕ ЗА НЕЗАВИСИМОСТТА, КАКТО И НА ПРЕГЛЕД ЗА КОНТРОЛ НА КАЧЕСТВОТО НА АНГАЖИМЕНТА, СЪГЛАСНО ЧЛ. 68 ОТ ЗНФО И ЧЛ. 8 ОТ РЕГЛАМЕНТ/ЕС/ № 537/2014, ПРЕДШЕСТВАЩО ИЗДАВАНЕТО НА ОДИТОРСКОТО МНЕНИЕ И ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ ДОКЛАДИ ДО ОДИТНИЯ КОМИТЕТ. ОДИТОРЪТ Е ДОКЛАДВАЛ ЗА ИЗГРАДЕНАТА ВЪТРЕШНА ОРГАНИЗАЦИЯ НА РАБОТА В СЪОТВЕТСТВИЕ С ЧЛ. 55 ОТ ЗНФО. ОДИТОРЪТ Е ПОТВЪРДИЛ ОЩЕ, ЧЕ НЕ СА УСТАНОВЕНИ НАРУШЕНИЯ НА ЗНФО РЕГЛАМЕНТ/ЕС/ № 537/2014. НЯМА ДАННИ ЗА ПОЛУЧЕНИ ЖАЛБИ ВЪВ ВРЪЗКА С ИЗВЪРШЕНИЯ ОДИТ.

ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ КОНСТАТИРА, НА БАЗАТА НА ПРЕДСТАВЕНИТЕ ДОКУМЕНТИ, ЧЕ РЕГИСТРИРАНИЯТ ОДИТОР ОТГОВАРЯ НА КРИТЕРИИТЕ ЗА НЕЗАВИСИМОСТ ОТ ОДИТИРАНОТО ПРЕДПРИЯТИЕ. КОНСТАТИРАНО Е СЪЩО, КЪМ ДАТАТА НА НАСТОЯЩИЯ ДОКЛАД, ЧЕ НЕЗАВИСИМИЯТ ОДИТОР ИЗПЪЛНЯВА ЗАДЪЛЖЕНИЕТО СИ ДА ПУБЛИКУВА НА СВОЯТА ИНТЕРНЕТ СТРАНИЦА ДОКЛАД ЗА ПРОЗРАЧНОСТ, КОЙТО ВКЛЮЧВА НОРМАТИВНО ИЗИСКУЕМА ИНФОРМАЦИЯ.

В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС ЗАДЪЛЖЕНИЕТО СИ ПО ЧЛ. 108, АЛ. 1, Т. 4 ОТ ЗНФО, ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ УСТАНОВИ, ЧЕ КОМИСИЯТА ЗА ПУБЛИЧЕН НАДЗОР НАД РЕГИСТРИРАНИТЕ ОДИТОРИ, В ПУБЛИЧНО ОПОВЕСТЕНИТЕ НА НЕЙНАТА ЕЛЕКТРОННА СТРАНИЦА РЕЗУЛТАТИ ОТ 15.12.2015 Г. ОТ ПРОВЕРКА ЗА КОНТРОЛ ВЪРХУ КАЧЕСТВОТО НА ДЕЙНОСТТА НА РЕГИСТРИРАНИТЕ ОДИТОРИ, ПРЕДОСТАВЯЩИ УСЛУГИ НА ПРЕДПРИЯТИЯ С ДЕЙНОСТ ОТ ОБЩЕСТВЕН ИНТЕРЕС ЗА 2015 Г., Е УКАЗАЛА ЗА „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ООД РЕГ. № 0129, ЧЕ „ЗА ПРОВЕРЯВАНИЯ ПЕРИОД СПЕЦИАЛИЗИРАНОТО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Е ОСЪЩЕСТВЯВАЛО ДЕЙНОСТ В СЪОТВЕТСТВИЕ С ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ АСПЕКТИ НА ИЗИСКВАНИЯТА ЗА КАЧЕСТВОТО НА ИЗВЪРШВАНИТЕ ОДИТОРСКИ УСЛУГИ ПРИ ПРИЛАГАНЕ НА ПРОЦЕДУРИТЕ, ОПРЕДЕЛЕНИ В ПРОФЕСИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ.“. НЕ БЕ УСТАНОВЕНО ДА СА ПУБЛИКУВАНИ ДРУГИ РЕЗУЛТАТИ ОТНОСНО ИНСПЕКЦИИ И/ИЛИ РАЗСЛЕДВАНИЯ, РЕСП. КОНСТАТАЦИИ ПО ЧЛ. 26, ПАР. 6 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 537/2014, НА КОМИСИЯТА ПО ОТНОШЕНИЕ НА ОДИТОРА.

ИМАЙКИ ПРЕДВИД ПОСОЧЕНИТЕ ПОЛОЖИТЕЛНИ КОНСТАТАЦИИ ЗА ДЕЙНОСТТА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР, ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ КОНСТАТИРА, ЧЕ ОДИТОРСКОТО ДРУЖЕСТВО „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ООД ИМА НЕОБХОДИМИТЕ ВЪЗМОЖНОСТИ ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО И ЗА 2018 ГОД., СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗНФО.

ПОРАДИ ИЗЛОЖЕНОТО, ОДИТНИЯТ КОМИТЕТ ПРЕДЛАГА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ ДА ИЗБЕРЕ ЗА ВЪНШЕН НЕЗАВИСИМ ОДИТОР НА „СОФАРМА“ АД – ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО „БЕЙКЪР ТИЛИ КЛИТУ И ПАРТНЬОРИ“ ООД, ГР. СОФИЯ-1612, БУЛ. „АКАД. ИВАН ЕВСТ. ГЕШОВ“ № 104, С ЕИК 131349346, ЗА ПРОВЕРКА И ЗАВЕРКА НА ГОДИШНИТЕ ИНДИВИДУАЛЕН И КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2018 ГОД. ДРУЖЕСТВОТО Е ВКЛЮЧЕНО С РЕГИСТРАЦИОНЕН НОМЕР 0129 В РЕГИСТЪРА НА ОДИТОРСКИ ДРУЖЕСТВА, ОБНАРОДВАН ОТ ИНСТИТУТА НА ДИПЛОМИРАНИТЕ ЕКСПЕРТ СЧЕТОВОДИТЕЛИ В БЪЛГАРИЯ.

ПРЕДЛОЖЕНИЯТ НЕЗАВИСИМ ОДИТОР, СЛЕД НАПРАВЕНОТО ПРОУЧВАНЕ ПО ДОКУМЕНТИ, СМЯТАМЕ ЧЕ ОТГОВАРЯ НА ОБЩОПРИЕТИТЕ КРИТЕРИИ ЗА ПОДБОР НА ОДИТОР.

ПРЕПОРЪКАТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ ЗА ИЗБОР ЗА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР НА „СОФАРМА“ АД ЗА 2018 Г. НЕ Е ПОВЛИЯНА ОТ ТРЕТА СТРАНА. НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НЕ Е НАЛОЖЕНА КЛАУЗА ОТ ВИДА, ПОСОЧЕН В ЧЛ. 16, ПАРАГРАФ 6 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 537/2014.

ПРЕДВИД ОБСТОЯТЕЛСТВОТО, ЧЕ ОТЧЕТНАТА 2017 Г. Е ПЪРВАТА ГОДИНА, ПРЕЗ КОЯТО НЕЗАВИСИМИЯТ ФИНАНСОВ ОДИТ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО Е БИЛ ВЪЗЛОЖЕН НА ПРЕПОРЪЧАНИЯ ОДИТОР, ПРЕПОРЪКАТА Е СЪОБРАЗЕНА С ИЗИСКВАНИЯТА НА ЧЛ. 65 ОТ ЗНФО ОТНОСНО МАКСИМАЛНО ДОПУСТИМАТА ПРОДЪЛЖИТЕЛНОСТ НА ОДИТОРСКИ АНГАЖИМЕНТИ.

С ОГЛЕД НА ОБСТОЯТЕЛСТВОТО, ЧЕ ПРЕПОРЪКАТА СЕ ОТНАСЯ ЗА ПОДНОВЯВАНЕ НА ОДИТЕН АНГАЖИМЕНТ, И Е НАПРАВЕНА ПРИ СПАЗВАНЕ НА ЧЛ. 65 ОТ ЗНФО И ЧЛ. 17, ПАР. 1 И 2 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 537/2014, НА ОСНОВАНИЕ ЧЛ. 16, ПАР. 2, АЛ. 2 И ПАР. 3, АЛ. 1 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 537/2014, ЗА ЦЕЛИТЕ И ПРЕДИ ПРЕДОСТАВЯНЕТО НА СЪЩАТА НЕ СЛЕДВА ДА СЕ ПРИЛАГА ПРОЦЕДУРАТА ЗА ПОДБОР ПО ЧЛ. 17, ПАР. 3 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 537/2014, РЕСП. НЕ Е ИЗИСКУЕМА НЕЙНАТА ОБОСНОВКА И ПРЕДВИЖДАНЕ НА ВАРИАНТИ ЗА ПОДБОР, С ИЗРАЗЯВАНЕ НА ПРЕДПОЧИТАНИЕ. ПРЕДЛОЖЕНИЕТО Е КОМУНИКИРАНО И С РЪКОВОДСТВОТО НА „СОФАРМА“.

ОТЧЕТЪТ Е ПРИЕТ НА ЗАСЕДАНИЕ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ, ПРОВЕДЕНО НА 30.04.2018 Г.

ПРЕДСЕДАТЕЛ :  / ВАСИЛ НАЙДЕНОВ /

ЧЛЕНОВЕ :  / ЦВЕТАНКА ЗЛАТЕВА /  / КРИСТИНА АТАНАСОВА /